

決算報告書

第3期

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

特定非営利活動法人あい

札幌市西区二十四軒3条6丁目5-14 1階

活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人あい

自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 50,000

【受取助成金等】

受取助成金 125,000

【事業収益】

児童発達支援 32,044,164
放課後等デイサービス 44,447,696
相談室 2,191,560 78,683,420

【その他収益】

受取 利息 80
受取配当金 400
雑 収 益 41,530 42,010

経常収益 計

78,900,430

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 31,355,132
法定福利費(事業) 3,813,664
賞与(事業) 513,552
処遇改善引当金(事業) 5,561,063
特定処遇改善加算(事業) 485,133
通 勤 費(事業) 2,304,570
福利厚生費(事業) 370,954
人件費計 44,404,068

(その他経費)

業務委託費 58,500
旅費交通費(事業) 27,100
車 両 費(事業) 1,861,894
通信費(事業) 178,800
事務用消耗品費(事業) 48,394
備品消耗品費(事業) 1,770,394
水道光熱費(事業) 357,096
動物関連費(事業) 174,542
地代 家賃(事業) 3,011,640
新聞図書費(事業) 45,528
車両リース料(事業) 1,525,553
減価償却費(事業) 318,172
リース料(事業) 466,230
保 險 料(事業) 29,850
研 修 費(事業) 4,586
支払手数料(事業) 169,158
行事費(事業) 735,885
その他経費計 10,783,322

事業費 計

55,187,390

【管理費】

活 動 計 算 書

[税込] (単位: 円)

特定非営利活動法人あい

自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日

(人件費)			
役員 報酬	3,000,000		
法定福利費	473,304		
福利厚生費	254,019		
人件費計	<u>3,727,323</u>		
(その他経費)			
会 議 費	98,996		
旅費交通費	111,804		
通信費	543,170		
事務用消耗品費	20,649		
備品消耗品費	605,071		
水道光熱費	357,059		
地代 家賃	1,525,560		
広告宣伝費	731,200		
接待交際費	1,333,337		
新聞図書費	46,195		
減価償却費	87,009		
保 險 料	172,505		
諸 会 費	95,750		
研 修 費	90,640		
車両リース料	120,000		
租税 公課	3,000		
リース料	866,814		
支払手数料	125,515		
管理諸費	425,600		
支払 利息	169,571		
貸倒引当金繰入額	<u>89,000</u>		
その他経費計	<u>7,618,445</u>		
管理費 計		<u>11,345,768</u>	
経常費用 計			<u>66,533,158</u>
当期経常増減額			12,367,272
【経常外収益】			
経常外収益 計			0
【経常外費用】			
経常外費用 計			<u>0</u>
税引前当期正味財産増減額			12,367,272
法人税、住民税及び事業税			<u>2,012,093</u>
当期正味財産増減額			10,355,179
前期繰越正味財産額			<u>△4,367,176</u>
次期繰越正味財産額			<u><u>5,988,003</u></u>

貸借対照表

特定非営利活動法人あい

[税込] (単位:円)
令和 2年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未 払 金	1,829,442
小口 現金	31,552	未払費用	3,465,319
普通 預金	9,915,026	短期借入金	1,811,664
定期 積金	90,003	預 り 金	342,891
現金・預金 計	10,036,581	未払法人税等	2,012,000
(売上債権)		流動負債合計	9,461,316
売 掛 金	14,856,063	【固定負債】	
未 収 金	5,000	長期借入金	10,720,000
貸倒引当金	△89,000	長期未払金	459,000
売上債権 計	14,772,063	固定負債合計	11,179,000
(その他流動資産)		負債合計	20,640,316
前払 費用	393,200	正 味 財 産 の 部	
立 替 金	4,080	前期繰越正味財産	△4,367,176
その他流動資産 計	397,280	当期正味財産増減額	10,355,179
流動資産合計	25,205,924	正味財産合計	5,988,003
【固定資産】			
(有形固定資産)			
建物附属設備	281,622		
車両運搬具	1		
什器 備品	392,080		
有形固定資産 計	673,703		
(投資その他の資産)			
差入保証金	20,000		
敷 金	498,000		
出資金	10,000		
長期前払費用	220,692		
投資その他の資産 計	748,692		
固定資産合計	1,422,395		
資産合計	26,628,319	負債及び正味財産合計	26,628,319

財 産 目 録

特定非営利活動法人あい

[税込] (単位: 円)
令和 2年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

小口 現金	31,552
普通 預金	9,915,026
定期 積金	90,003

現金・預金 計 10,036,581

(売上債権)

売 掛 金	14,856,063
未 収 金	5,000
貸倒引当金	△89,000

売上債権 計 14,772,063

(その他流動資産)

前払 費用	393,200
立 替 金	4,080

その他流動資産 計 397,280

流動資産合計

25,205,924

【固定資産】

(有形固定資産)

建物附属設備	281,622
車両運搬具	1
什器 備品	392,080

有形固定資産 計 673,703

(投資その他の資産)

差入保証金	20,000
敷 金	498,000
出資金	10,000
長期前払費用	220,692

投資その他の資産 計 748,692

固定資産合計

1,422,395

資産合計

26,628,319

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	1,829,442
未払費用	3,465,319
短期借入金	1,811,664
預 り 金	342,891
未払法人税等	2,012,000

流動負債合計

9,461,316

【固定負債】

長期借入金	10,720,000
長期未払金	459,000

固定負債合計

11,179,000

負債合計

20,640,316

正味財産

5,988,003

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人あい

[税込] (単位: 円)

自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 50,000

【受取助成金等】

受取助成金 125,000

【事業収益】

児童発達支援 32,044,164

放課後等デイサービス 44,447,696

相談室 2,191,560

【その他収益】

受取 利息 80

受取配当金 400

雑 収 益 41,530

経常収益 計

78,900,430

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 31,355,132

法定福利費(事業) 3,813,664

賞与(事業) 513,552

処遇改善引当金(事業) 5,561,063

特定処遇改善加算 (事業) 485,133

通 勤 費(事業) 2,304,570

福利厚生費(事業) 370,954

人件費計

44,404,068

(その他経費)

業務委託費 58,500

旅費交通費(事業) 27,100

車 両 費(事業) 1,861,894

通信費(事業) 178,800

事務用消耗品費 (事業) 48,394

備品消耗品費(事業) 1,770,394

水道光熱費(事業) 357,096

動物関連費(事業) 174,542

地代 家賃(事業) 3,011,640

新聞図書費(事業) 45,528

車両リース料 (事業) 1,525,553

減価償却費(事業) 318,172

リース料 (事業) 466,230

保 険 料(事業) 29,850

研 修 費 (事業) 4,586

支払手数料(事業) 169,158

行事費 (事業) 735,885

その他経費計

10,783,322

事業費 計

55,187,390

【管理費】

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

特定非営利活動法人あい

[税込] (単位: 円)

自 平成31年 4月 1日 至 令和 2年 3月31日

(人件費)		
役員 報酬	3,000,000	
法定福利費	473,304	
福利厚生費	254,019	
人件費計	3,727,323	
(その他経費)		
会 議 費	98,996	
旅費交通費	111,804	
通信費	543,170	
事務用消耗品費	20,649	
備品消耗品費	605,071	
水道光熱費	357,059	
地代 家賃	1,525,560	
広告宣伝費	731,200	
接待交際費	1,333,337	
新聞図書費	46,195	
減価償却費	87,009	
保 険 料	172,505	
諸 会 費	95,750	
研 修 費	90,640	
車両リース料	120,000	
租税 公課	3,000	
リース料	866,814	
支払手数料	125,515	
管理諸費	425,600	
支払 利息	169,571	
貸倒引当金繰入額	89,000	
その他経費計	7,618,445	
管理費 計		11,345,768
経常費用 計		66,533,158
当期経常増減額		12,367,272
【経常外収益】		
経常外収益 計		0
【経常外費用】		
経常外費用 計		0
税引前当期正味財産増減額		12,367,272
法人税、住民税及び事業税		2,012,093
当期正味財産増減額		10,355,179
前期繰越正味財産額		△4,367,176
次期繰越正味財産額		5,988,003

財務諸表の注記

特定非営利活動法人あい

令和2年 3月31日 現在

【重要な会計方針】

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：定率法を採用しております。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

(2). 引当金の計上基準

処遇改善加算引当金：従業員に対する処遇改善加算金の支給に備えるため、毎月の請求見込額に基づき、計上しております。

貸倒引当金：債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により計上しております。

【事業費の内訳】

事業費の区分は以下の通りです。

〔税込〕（単位：円）

科目	全事業所	合計
(人件費)		
給料 手当(事業)	31,355,132	31,355,132
法定福利費(事業)	3,813,664	3,813,664
賞与(事業)	513,552	513,552
処遇改善引当金(事業)	5,561,063	5,561,063
特定処遇改善加算(事業)	485,133	485,133
通勤費(事業)	2,304,570	2,304,570
福利厚生費(事業)	370,954	370,954
人件費計	44,404,068	44,404,068
(その他経費)		
業務委託費	58,500	58,500
旅費交通費(事業)	27,100	27,100
車両費(事業)	1,861,894	1,861,894
通信費(事業)	178,800	178,800
事務用消耗品費(事業)	48,394	48,394
備品消耗品費(事業)	1,770,394	1,770,394
水道光熱費(事業)	357,096	357,096
動物関連費(事業)	174,542	174,542
地代 家賃(事業)	3,011,640	3,011,640
新聞図書費(事業)	45,528	45,528
車両リース料(事業)	1,525,553	1,525,553
減価償却費(事業)	318,172	318,172
リース料(事業)	466,230	466,230
保険料(事業)	29,850	29,850
研修費(事業)	4,586	4,586
支払手数料(事業)	169,158	169,158
行事費(事業)	735,885	735,885
その他経費計	10,783,322	10,783,322
合計	55,187,390	55,187,390

【固定資産の増減内訳】

〔税込〕（単位：円）

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
(有形固定資産)						
建物附属設備	822,161	0	0	822,161	△ 540,539	281,622
車両運搬具	614,710	0	0	614,710	△ 614,709	1
什器 備品	300,000	565,396	0	865,396	△ 473,316	392,080
【売上原価】						
備品消耗品費(事業)	270,400	0	0	270,400	△ 270,400	0
(その他経費)						
備品消耗品費	120,442	0	0	120,442	△ 120,442	0
合計	2,127,713	565,396	0	2,693,109	△ 2,019,406	673,703

【借入金の増減内訳】

[税込] (単位: 円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金				
日本政策金融公庫	6,440,000	0	1,820,000	4,620,000
日本政策金融公庫	2,000,000	0	355,000	1,645,000
日本政策金融公庫	1,000,000	0	201,000	799,000
北海道信用金庫	4,664,000	0	1,008,000	3,656,000
合計	14,104,000	0	3,384,000	10,720,000

【役員及びその近親者との取引の内容】

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

[税込] (単位: 円)

科目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配関係人等との取引
(活動計算書)			
短期借入金	1,811,664	1,811,664	
活動計算書計	1,811,664	1,811,664	